

資金収支計算書

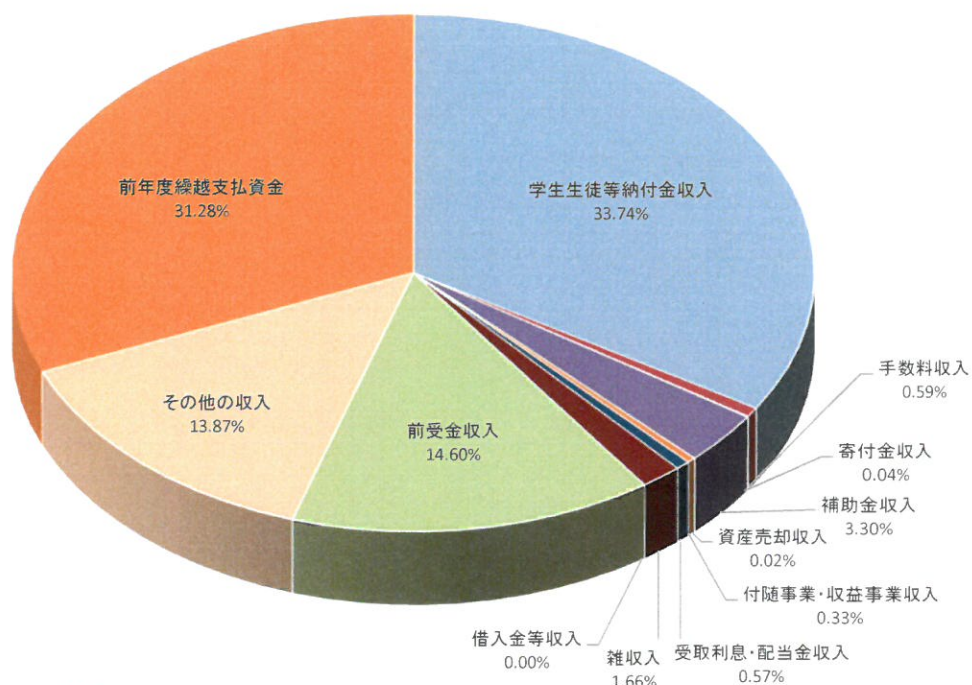
平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

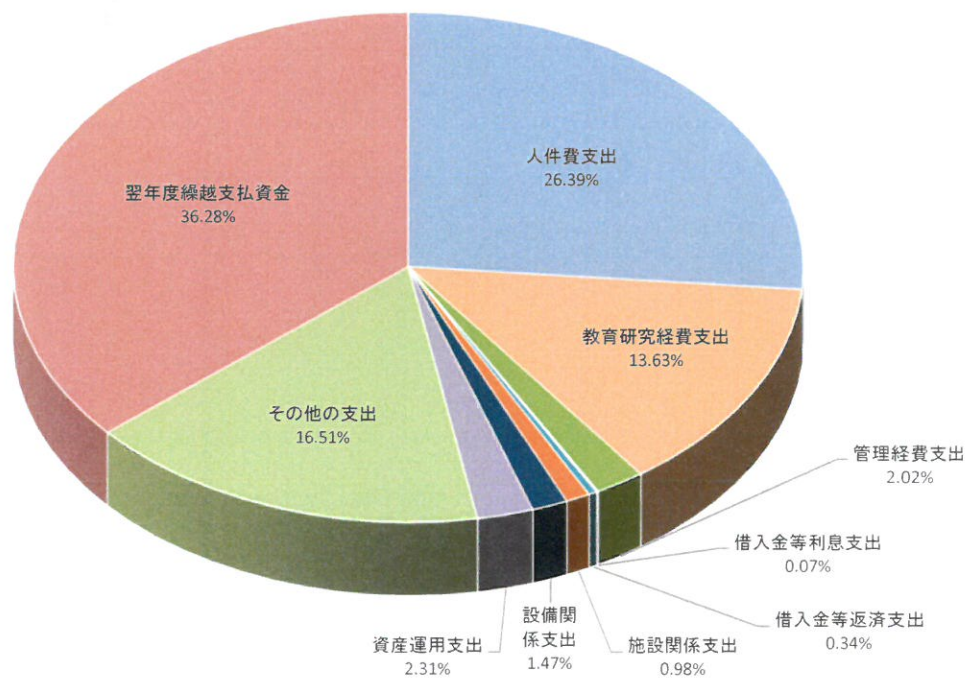
(単位:円)

収入の部			
科 目	予算額	決算額	差 異
学生生徒等納付金収入	5,601,970,000	5,589,895,453	12,074,547
手数料収入	94,080,000	98,230,230	△ 4,150,230
寄付金収入	10,000,000	6,536,598	3,463,402
補助金収入	544,706,000	546,586,964	△ 1,880,964
国庫補助金収入	543,345,000	545,226,200	△ 1,881,200
地方公共団体補助金収入	1,361,000	1,360,764	236
資産売却収入	0	2,434,703	△ 2,434,703
付随事業・収益事業収入	55,280,000	54,459,865	820,135
受取利息・配当金収入	93,083,000	94,755,347	△ 1,672,347
雑収入	241,948,000	274,617,223	△ 32,669,223
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	2,713,041,000	2,418,084,580	294,956,420
その他の収入	279,284,700	2,298,293,705	△ 2,019,009,005
資金収入調整勘定	△ 2,353,000,700	△ 2,679,111,588	326,110,888
前年度繰越支払資金	5,181,769,491	5,181,769,491	
収入の部合計	12,462,161,491	13,886,552,571	△ 1,424,391,080
支出の部			
科 目	予算額	決算額	差 異
人件費支出	3,677,237,000	3,686,108,270	△ 8,871,270
教育研究経費支出	1,967,985,800	1,903,981,145	64,004,655
管理経費支出	311,109,200	282,464,109	28,645,091
借入金等利息支出	10,213,305	10,213,305	0
借入金等返済支出	47,760,000	47,760,000	0
施設関係支出	135,961,000	137,532,576	△ 1,571,576
設備関係支出	209,978,000	205,391,218	4,586,782
資産運用支出	1,000,000,000	322,004,597	677,995,403
その他の支出	27,035,610	2,306,393,702	△ 2,279,358,092
資金支出調整勘定	△ 233,888,947	△ 82,955,744	△ 150,933,203
翌年度繰越支払資金	5,308,770,523	5,067,659,393	241,111,130
支出の部合計	12,462,161,491	13,886,552,571	△ 1,424,391,080

資金収支計算書 収入構成グラフ



資金収支計算書 支出構成グラフ



活動区分資金収支計算書

平成28年4月 1日から

平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目		金 額
教育活動による資金収支	収入	
	学生生徒等納付金収入	5,589,895,453
	手数料収入	98,230,230
	特別寄付金収入	6,536,598
	経常費等補助金収入	444,171,964
	付随事業収入	54,459,865
	雑収入	274,617,223
	教育活動資金収入計	6,467,911,333
	支出	
	人件費支出	3,686,108,270
	教育研究経費支出	1,903,981,145
	管理経費支出	282,464,109
	教育活動資金支出計	5,872,553,524
	差引	595,357,809
	調整勘定等	△ 57,127,037
教育活動資金収支差額		538,230,772
施設整備等活動による資金収支	科 目	金 額
	収入	
	施設設備補助金収入	102,415,000
	施設設備売却収入	432,000
	施設整備等活動資金収入計	102,847,000
	支出	
	施設関係支出	137,532,576
	設備関係支出	205,391,218
	校舎建設等引当特定資産繰入支出	100,000,000
	減価償却引当特定資産繰入支出	200,000,000
	施設整備等活動資金支出計	642,923,794
	差引	△ 540,076,794
	調整勘定等	△ 136,632,054
	施設整備等活動資金収支差額	△ 676,708,848
小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)		△ 138,478,076
その他の活動による資金収支	科 目	金 額
	収入	
	有価証券売却収入	2,002,703
	小計	2,002,703
	受取利息・配当金収入	94,755,347
	預り金受入収入	2,172,192,663
	仮払金回収収入	3,956,342
	その他の活動資金収入計	2,272,907,055
	支出	
	借入金等返済支出	47,760,000
	有価証券購入支出	2,004,597
	退職給与引当特定資産繰入支出	20,000,000
	小計	69,764,597
	借入金等利息支出	10,213,305
	預り金支払支出	2,164,521,559
	仮払金支払支出	4,039,616
	その他の活動資金支出計	2,248,539,077
	差引	24,367,978
	その他の活動資金収支差額	24,367,978
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		△ 114,110,098
前年度繰越支払資金		5,181,769,491
翌年度繰越支払資金		5,067,659,393

事業活動収支計算書

平成28年4月 1日から
平成29年3月31日まで

(単位:円)

教育活動収支	事業活動収入の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		学生生徒等納付金	5,601,970,000	5,589,895,453	12,074,547
		手数料	94,080,000	98,230,230	△ 4,150,230
		寄付金	10,000,000	10,448,077	△ 448,077
		経常費等補助金	443,253,000	444,171,964	△ 918,964
		国庫補助金	441,892,000	442,811,200	△ 919,200
		地方公共団体補助金	1,361,000	1,360,764	236
		付随事業収入	55,280,000	54,459,865	820,135
		雑収入	241,948,000	274,617,223	△ 32,669,223
		教育活動収入計	6,446,531,000	6,471,822,812	△ 25,291,812
	事業活動支出の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		人件費	3,705,615,000	3,704,655,191	959,809
		教育研究経費	2,942,820,800	2,871,675,414	71,145,386
		管理経費	376,495,200	340,412,751	36,082,449
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	7,024,931,000	6,916,743,356	108,187,644
教育活動収支差額		△ 578,400,000	△ 444,920,544	△ 133,479,456	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		受取利息・配当金	93,083,000	94,779,433	△ 1,696,433
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	93,083,000	94,779,433	△ 1,696,433
	事業活動支出の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		借入金等利息	10,213,305	10,213,305	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	10,213,305	10,213,305	0
	教育活動外収支差額		82,869,695	84,566,128	△ 1,696,433
	経常収支差額		△ 495,530,305	△ 360,354,416	△ 135,175,889
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		資産売却差額	0	161,225	△ 161,225
		その他の特別収入	101,453,000	102,415,000	△ 962,000
		特別収入計	101,453,000	102,576,225	△ 1,123,225
	事業活動支出の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		資産処分差額	0	332,342	△ 332,342
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	332,342	△ 332,342
	特別収支差額		101,453,000	102,243,883	△ 790,883
	基本金組入前当年度収支差額		△ 394,077,305	△ 258,110,533	△ 135,966,772
基本金組入額合計		0	△ 165,512,039	165,512,039	
当年度収支差額		△ 394,077,305	△ 423,622,572	29,545,267	
前年度繰越収支差額		8,307,122,469	8,307,122,469	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		7,913,045,164	7,883,499,897	29,545,267	

(参考)

事業活動収入計	6,641,067,000	6,669,178,470	△ 28,111,470
事業活動支出計	7,035,144,305	6,927,289,003	107,855,302

貸 借 対 照 表

平成29年3月31日

(単位:円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	59,934,923,188	60,294,320,827	△ 359,397,639
有形固定資産	29,016,955,389	29,696,377,114	△ 679,421,725
土地	6,885,223,494	6,885,223,494	0
建物	14,341,034,589	14,769,701,292	△ 428,666,703
構築物	783,159,846	816,140,218	△ 32,980,372
教育研究用機器備品	2,265,195,336	2,525,651,575	△ 260,456,239
管理用機器備品	39,965,637	37,172,715	2,792,922
図書	4,682,942,543	4,634,379,924	48,562,619
車両	19,433,844	28,107,796	△ 8,673,952
船舶	100	100	0
特定資産	30,881,279,393	30,561,255,307	320,024,086
第2号基本金引当特定資産	3,000,000,000	3,000,000,000	0
退職給与引当特定資産	1,698,016,830	1,678,016,830	20,000,000
減価償却引当特定資産	15,494,899,622	15,294,875,536	200,024,086
校舎建設等引当特定資産	4,575,757,976	4,475,757,976	100,000,000
創設準備引当特定資産	6,112,604,965	6,112,604,965	0
その他の固定資産	36,688,406	36,688,406	0
電話加入権	3,048,426	3,048,426	0
施設利用権	600	600	0
保証金	33,479,380	33,479,380	0
敷金	160,000	160,000	0
流動資産	5,502,452,717	5,413,138,751	89,313,966
現金預金	5,067,659,393	5,181,769,491	△ 114,110,098
未収入金	326,110,888	122,144,700	203,966,188
有価証券	81,363,520	81,350,656	12,864
前払金	27,235,642	27,873,904	△ 638,262
仮払金	83,274	0	83,274
資産の部合計	65,437,375,905	65,707,459,578	△ 270,083,673
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2,270,673,762	2,357,642,980	△ 86,969,218
長期借入金	454,830,000	502,590,000	△ 47,760,000
退職給与引当金	1,692,751,838	1,674,204,917	18,546,921
長期未払金	123,091,924	180,848,063	△ 57,756,139
流動負債	2,701,189,394	2,626,193,316	74,996,078
短期借入金	47,760,000	47,760,000	0
未払金	112,837,979	110,596,885	2,241,094
前受金	2,418,084,580	2,353,000,700	65,083,880
預り金	122,506,835	114,835,731	7,671,104
負債の部合計	4,971,863,156	4,983,836,296	△ 11,973,140
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	52,582,012,852	52,416,500,813	165,512,039
第1号基本金	49,175,012,852	49,009,500,813	165,512,039
第2号基本金	3,000,000,000	3,000,000,000	0
第4号基本金	407,000,000	407,000,000	0
繰越収支差額	7,883,499,897	8,307,122,469	△ 423,622,572
翌年度繰越収支差額	7,883,499,897	8,307,122,469	△ 423,622,572
純資産の部合計	60,465,512,749	60,723,623,282	△ 258,110,533
負債及び純資産の部合計	65,437,375,905	65,707,459,578	△ 270,083,673

財 産 目 録

平成29年3月31日

I 資産総額	65,437,375,905 円
1. 基本財産	32,016,955,389 円
2. 運用財産	33,420,420,516 円
II 負債総額	4,971,863,156 円
III 正味財産	60,465,512,749 円

科 目	金 額
一 資 産 額	
1. 基本財産	32,016,955,389 円
土地	337,887 m ² 6,885,223,494 円
建物	149,589 m ² 14,341,034,589 円
構築物	783,159,846 円
教育研究用機器備品	9,963 点 2,265,195,336 円
管理用機器備品	174 点 39,965,637 円
図書	442,703 冊 4,682,942,543 円
車両	35 台 19,433,844 円
船舶	1 艇 100 円
建設仮勘定	0 円
第2号基本金引当特定資産	3,000,000,000 円
2. 運用財産	33,420,420,516 円
現金預金	5,067,659,393 円
退職給与引当特定資産	1,698,016,830 円
減価償却引当特定資産	15,494,899,622 円
校舎建設等引当特定資産	4,575,757,976 円
創設準備引当特定資産	6,112,604,965 円
電話加入権	3,048,426 円
施設利用権	600 円
保証金	33,479,380 円
敷金	160,000 円
未収入金	326,110,888 円
有価証券	81,363,520 円
前払金	27,235,642 円
仮払金	83,274 円
資産総額	65,437,375,905 円
二 負 債 額	
1. 固定負債	2,270,673,762 円
長期借入金	454,830,000 円
退職給与引当金	1,692,751,838 円
長期未払金	123,091,924 円
2. 流動負債	2,701,189,394 円
短期借入金	47,760,000 円
未払金	112,837,979 円
前受金	2,418,084,580 円
預り金	122,506,835 円
負債総額	4,971,863,156 円
正味財産(資産総額－負債総額)	60,465,512,749 円

監 査 報 告 書

平成29年5月17日

学校法人 福山大学

理事長 清水 厚 實 殿
評 議 員 会 議 長 殿

学校法人 福山大学

監 事

安保 昇



印

監 事

光波 祥二郎



印

私たちは、学校法人福山大学の監事として、私立学校法第37条第3項に基づいて同法人の平成28度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)における財産目録及び計算書類(貸借対照表、資金収支計算書、事業活動収支計算書)を含め、学校法人の業務及び財産に関し監査を行いました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務及び財産に関する不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実のないことを認めました。

以 上

平成 28 年度決算について（概要）

I 資金収支計算書

平成 28 年度の資金収支計算書の主な内容は次のとおりである。

当年度の収入額は、87 億 478 万 3,080 円で、これに前年度より繰り越された 51 億 8,176 万 9,491 円を加えると収入の部合計は、138 億 8,655 万 2,571 円となった。

一方、支出額は、人件費、教育研究経費、管理経費、施設関係、設備関係支出等 88 億 1,889 万 3,178 円となり、前年度比 1 億 1,411 万 98 円減の 50 億 6,765 万 9,393 円が翌年度繰越支払資金となった。

II 事業活動収支計算書

平成 28 年度の事業活動収支計算書の主な内容は次のとおりである。

（1）教育活動収支

事業活動収入の部では教育活動収入計が予算比 2,529 万 1,812 円増の 64 億 7,182 万 2,812 円、事業活動支出の部では教育活動支出計が予算比 1 億 818 万 7,644 円減の 69 億 1,674 万 3,356 円となり、教育活動収支差額は 4 億 4,492 万 544 円の支出超過となった。

（2）教育活動外収支

事業活動収入の部では教育活動外収入計が予算比 169 万 6,433 円増の 9,477 万 9,433 円、事業活動支出の部では教育活動外支出計が予算と同額の 1,021 万 3,305 円となり、教育活動外収支差額は 8,456 万 6,128 円の収入超過となった。教育活動収支差額と教育活動外収支差額を合わせた経常収支差額は 3 億 6,035 万 4,416 円の支出超過となった。

（3）特別収支

事業活動収入の部では特別収入計が予算比 112 万 3,225 円増の 1 億 257 万 6,225 円、事業活動支出の部では特別支出計が予算比 33 万 2,342 円増の 33 万 2,342 円となり、特別収支差額は 1 億 224 万 3,883 円の収入超過となった。

以上により、基本金組入前当年度収支差額は 2 億 5,811 万 533 円の支出超過となり、基本金組入額 1 億 6,551 万 2,039 円と合わせた当年度収支差額は 4 億 2,362 万 2,572 円の支出超過となった。これに前年度繰越収支差額 83 億 712 万 2,469 円を加えた翌年度繰越収支差額は 78 億 8,349 万 9,897 円となった。

Ⅲ 貸借対照表

平成 28 年度の貸借対照表の主な内容は次のとおりである。

資産の部合計は前年度比 2 億 7,008 万 3,673 円減の 654 億 3,737 万 5,905 円となった。内訳は固定資産が 599 億 3,492 万 3,188 円、流動資産が 55 億 245 万 2,717 円で、固定資産のうち、有形固定資産が 290 億 1,695 万 5,389 円、特定資産が 308 億 8,127 万 9,393 円、その他の固定資産が 3,668 万 8,406 円である。

負債の部合計は前年度比 1,197 万 3,140 円減の 49 億 7,186 万 3,156 円となった。内訳は固定負債が 22 億 7,067 万 3,762 円、流動負債が 27 億 118 万 9,394 円である。

純資産の部合計は前年度比 2 億 5,811 万 533 円減の 604 億 6,551 万 2,749 円となった。基本金の合計は 525 億 8,201 万 2,852 円で、内訳は校地、校舎、機器備品、図書等教育研究に必要な資産の自己調達額を示す第 1 号基本金が 491 億 7,501 万 2,852 円、将来取得する固定資産の積立額を示す第 2 号基本金が 30 億円、大学を恒常的に維持するための資金を示す第 4 号基本金が 4 億 700 万円となっている。

以上により、繰越収支差額は前年度比 4 億 2,362 万 2,572 円減の 78 億 8,349 万 9,897 円となった。

資金収支計算書

資金収支計算書は、企業会計におけるキャッシュ・フロー計算書に近いもので、学校法人が教育研究その他の諸活動を行うことにより生ずるすべての資金収支の内容を示しています。学校法人の資金収支計算書では、前受金、未収入金、未払金、前払金を加えたもので、個々の収入金額、支出金額は必ずしも企業会計におけるキャッシュ・フローとなっておりませんが、別途「資金収入調整勘定」と「資金支出調整勘定」を設けて、これら前受金等を調整することになり、総額としてはキャッシュ・フローを示しています。

勘定科目の説明

収入の部	
学生生徒等納付金収入	授業料・入学金・実験実習料等の収入
手数料収入	入学検定料や各種証明書の発行手数料等の収入
寄付金収入	金銭及びその他の資産を寄贈者から贈与された収入
補助金収入	国または地方公共団体から交付される補助金収入
資産売却収入	帳簿残高のある固定資産等の売却による収入
付随事業・収益事業収入	補助活動、附属事業、受託事業および収益事業による収入
受取利息・配当金収入	預金、有価証券等の利息や配当金による収入
雑収入	上記以外の収入で学校法人の負債とならない収入
借入金等収入	返済期限が貸借対照日後1年を超えて到来する長期借入金と1年以内の短期借入金及び学校債の発行による収入
前受金収入	翌会計年度以後の諸活動に対応する収入を当該会計年度において資金収入したもの
その他の収入	上記以外の収入で、各種特定資産の取崩収入及び預り金等の収入
資金収入調整勘定	当年度の諸活動に対応する収入ですが、資金の収入が当年度中に行われず、前年度以前または翌年度以降となる項目を調整する勘定科目です
支出の部	
人件費支出	教職員人件費、役員報酬、退職金に係る支出
教育研究経費支出	教育研究活動に要する経費で、消耗品費、光熱水費、旅費交通費、奨学費、通信運搬費、印刷製本費等の支出
管理経費支出	教育研究活動以外の経費で、管理運営、学生募集等に要する支出
借入金等利息支出	借入金及び学校債に係る利息支出
借入金等返済支出	借入金及び学校債に係る返済支出
施設関係支出	土地、建物、構築物等の固定資産の取得に係る支出
設備関係支出	機器備品、図書、車両等の取得に係る支出
資産運用支出	各種特定資産への繰入支出、有価証券の取得に係る支出
その他の支出	上記以外の支出で、前払金、仮払金等に係る支出
資金支出調整勘定	当年度の諸活動に対する支出であるが、実際の資金の支出が前年度以前にあったものまたは、翌年度以降になるもの

事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、毎会計年度の3つの活動（教育活動、教育活動以外の経常的な活動、それ以外の活動）に対応する事業活動収入および事業活動支出の内容を明らかにするとともに、基本金に組み入れる額を控除した会計年度の諸活動に対応するすべての事業活動収入と事業活動支出の均衡の状態を明らかにするためのものです。

勘定科目の説明

事業活動収入の部	
学生生徒等納付金	授業料・入学金・実験実習料等の収入
手数料	入学検定料や各種証明書の発行手数料等の収入
寄付金	資金収支の寄付金収入に現物寄付を加えた額（施設設備に係る寄付は除く）
経常費等補助金	国や地方公共団体から交付される補助金収入（施設設備に係る補助金は除く）
付随事業収入	補助活動、附属事業、受託事業による収入
雑収入	上記以外の収入で学校法人の負債とならない収入
受取利息・配当金	預金、有価証券等の利息や配当金による収入
その他の教育活動外収入	収益事業等からの収入
資産売却差額	資産売却収入が当該資産の帳簿価額を超えた場合の超過額
その他の特別収入	施設設備に係る寄付金、補助金及び過年度修正額による収入
事業活動支出の部	
人件費	教職員人件費、役員報酬、退職金に退職給与引当金繰入額を加えたもの
教育研究経費	教育研究活動に要する経費で、消耗品費、光熱水費、旅費交通費、奨学費、通信運搬費、印刷製本費等の支出に減価償却額を加えたもの
管理経費	教育研究活動以外の経費で、管理運営、学生募集等に要する支出に減価償却額を加えたもの
徴収不能額等	前年度以前に計上した未収入金等で、当年度において回収不能と判断した額
借入金等利息	借入金及び学校債の利息に係る支出
その他の教育活動外支出	為替差損等に係る支出
資産処分差額	資産売却収入が当該資産の帳簿価額を下回った場合の差額及び資産を除却した場合の除却損
その他の特別支出	災害損失及び過年度修正額に係る支出
その他の項目	
基本金組入前当年度収支差額	当年度における教育活動収支、教育活動外収支、特別収支の全ての収入と支出の差額
基本金組入額合計	第1号基本金から第4号基本金の当年度組入額
当年度収支差額	基本金組入前当年度収支差額から基本金組入額合計を控除した当年度の収支差額
前年度繰越収支差額	前年度までの累積収支差額
基本金取崩額	基本金を取り崩した場合の額
翌年度繰越収支差額	前年度繰越収支差額に当年度収支差額と基本金取崩額を加えた額で翌年度に繰り越す収支差額
事業活動収入計	当年度の事業活動収入の合計
事業活動支出計	当年度の事業活動支出の合計

貸借対照表

貸借対照表は、年度末における資産、負債、純資産（基本金、繰越収支差額）の状況を示すものです。資金収支計算書と事業活動収支計算書が単年度の収支を示すのに対して、貸借対照表はこれまでの財務状況の積み重ねを示しています。

勘定科目の説明

資産の部	
固定資産	次の有形固定資産、特定資産、その他の固定資産の合計です
有形固定資産	貸借対照表日後1年を超えて使用する有形の資産で、土地、建物、教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書、車輛等
特定資産	基本金引当特定資産及び各種引当特定資産
その他の固定資産	電話加入権、施設利用権、有価証券等
流動資産	現金預金、未収入金、貯蔵品等
負債の部	
固定負債	長期借入金、退職給与引当金、長期未払金等
流動負債	短期借入金、未払金、前受金、預り金等
純資産の部	
基本金	学校法人が、その諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するために組み入れた金額で、第1号基本金から第4号基本金があります
第1号基本金	教育活動を行うために取得した固定資産の価額
第2号基本金	将来取得する固定資産の取得に充てる金銭及びその他の資産の額
第3号基本金	奨学金等の基金として継続的に保持し、かつ、運用する金銭及びその他の資産の額
第4号基本金	恒常的に保持すべき資金として別に文部科学大臣の定める額
繰越収支差額	累積の収支状況を示しており、事業活動収支計算書の翌年度繰越収支差額と一致します